






# ΕΦΗΜΕΡΙΣ ΤΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΕΩΣ

## ΤΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ

**ΤΕΥΧΟΣ ΔΕΥΤΕΡΟ** **Αρ. Φύλλου 107**

2 Φεβρουαρίου 2001


## ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ

Αριθ. αποφ. 49

Διαδικασίες, δικαιολογητικά εισαγωγής και μονάδα διαπραγμάτευσης μετοχών στη Νέα Χρηματιστηριακή Αγορά.

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΤΟΥ
ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟΥ ΑΞΙΩΝ ΑΘΗΝΩΝ
(Συνεδρίαση 25.10.2000)

Έχοντας υπόψη:

Τις διατάξεις των αρθρ. 2 παρ. 4 και 3 του Ν. 2733/ 99 όπως ισχύει

Τις διατάξεις της παραγράφου 7 του άρθρου 1 του Ν. 2651/ 1998 (ΦΕΚ 248 Α΄/ 3.11.98).

Την υπ’ αριθμόν 20/ 5.3.1999 απόφαση (ΦΕΚ 303/Β/1.4.99) όπως ισχύει

Την απόφαση με αριθ. 7Γ/182 του ΔΣ της ΕΚ της 25.1.2000

Την απόφαση με αριθ. 7Δ/182 του ΔΣ της ΕΚ της 25.1.2000.

Την υπ’ αριθμόν 37/27.1.2000 απόφαση του ΔΣ του ΧΑΑ (ΦΕΚ ) όπως ισχύει

Τις διατάξειςτου άρθρου 17 του Ν. 2324/ 95 όπως ισχύει

Την ανάγκη επανακαθορισμού της διαδικασίας εισαγωγής που θα πρέπει να τηρείται, τα πρόσθετα δικαιολογητικά που θα πρέπει να υποβάλλονται από εταιρίες των οποίων αξίες θα εισάγονται προς διαπραγμάτευση στη Νέα Χρηματιστηριακή Αγορά (ΝΕ.Χ.Α.) του Χρηματιστηρίου Αξιών Αθηνών (ΧΑΑ), καθώς και της μονάδας διαπραγμάτευσης των μετοχών.

Αντικαθιστά, την υπ΄ αριθμόν 37/27.1.2000 απόφαση ως εξής:

Άρθρο 1. Ορίζει τη διαδικασία εισαγωγής που θα πρέπει να τηρείται και τα δικαιολογητικά που θα πρέπει να υποβάλλονται από εταιρίες των οποίων αξίες θα εισάγονται προς διαπραγμάτευση στη Νέα Χρηματιστηριακή Αγορά (ΝΕ.Χ.Α.), ως εξής :

Ι. Διαδικασίες Εισαγωγής Μετοχών

Η διαδικασία εισαγωγής μετοχών στη ΝΕΧΑ χωρίζεται σε τρία στάδια. Ο κατάλογος με τα απαιτούμενα δικαιολογητικά παρατίθεται χωριστά για κάθε στάδιο.

Στάδιο 1:Έγκριση ενημερωτικού δελτίου ενόψει εισαγωγής μετοχών εταιρείας για πρώτη φορά στη ΝΕΧΑ.

Α. Προκαταρκτική διαδικασία αξιολόγησης υποψηφιότητας (δυνητική):

Πριν την υποβολή του φακέλου δικαιολογητικών σύμφωνα με τον κατάλογο δικαιολογητικών Α1 για την έγκριση του Ενημερωτικού Δελτίου, η εταιρεία δύναται να υποβάλλει στο ΧΑΑ αίτημα για την αξιολόγηση της υποψηφιότητάς της όσον αφορά την υπαγωγή της στα κριτήρια της απόφασης 50/2000 όπως ισχύει κάθε φορά.

Στην περίπτωση αυτή, ακολουθείται η εξής διαδικασία:

1. Υποβολή από την εταιρεία ή τον ανάδοχο αιτήματος για την αξιολόγηση της υποψηφιότητας της εταιρείας. Η αίτηση θα συνοδεύεται από σύντομη παρουσίαση των στοιχείων της εταιρείας που δικαιολογούν την εισαγωγή τους στη ΝΕΧΑ (παρουσίαση των χαρακτηριστικών της ως δυναμικής ή/και καινοτόμου και των βασικών σημείων του επενδυτικού σχεδίου), σύμφωνα με το υπόδειγμα που χορηγεί το ΧΑΑ.

2. Εξέταση της αίτησης από την ειδική Επιτροπή Αξιολόγησης της υποψηφιότητας, εντός είκοσι ημερών από την διαβίβασή της σε αυτήν.

3. Η γνωμοδότηση της Επιτροπής δεν είναι δεσμευτική για την εταιρεία και το ΔΣ του ΧΑΑ.

Β. Κύρια διαδικασία έγκρισης ενημερωτικού δελτίου:

Σε κάθε περίπτωση, για την έγκριση του ενημερωτικού δελτίου ακολουθείται η εξής διαδικασία :

- Υποβολή φακέλου δικαιολογητικών της προς εισαγωγή εταιρείας από τον Κύριο Ανάδοχο. Το περιεχόμενο του φακέλου προσδιορίζεται από τον Κατάλογο Δικαιολογητικών Α1. Ο φάκελος υποβάλλεται στο ΧΑΑ και - εφόσον πρόκειται για εταιρεία που εδρεύει στη Μακεδονία ή στη Θράκη- και στο Χρηματιστηριακό Κέντρο Θεσσαλονίκης (ΧΚΘ).
- Έλεγχος από τις αρμόδιες υπηρεσίες του ΧΑΑ ή του ΧΚΘ αντίστοιχα, της πληρότητας των δικαιολογητικών του φακέλου σύμφωνα με τον κατάλογο Α1.
- Έλεγχος από τις αρμόδιες υπηρεσίες του ΧΑΑ ή του ΧΚΘ αντίστοιχα, της πληρότητας του περιεχομένου του κατατεθέντος ενημερωτικού δελτίου σύμφωνα με το πρότυπο ενημερωτικό δελτίο.
- Έλεγχος από τις αρμόδιες υπηρεσίες του ΧΑΑ ή του ΧΚΘ αντίστοιχα της πληρότητας του περιεχομένου του κατατεθέντος επενδυτικού σχεδίου σύμφωνα με το πρότυπο επενδυτικό σχέδιο.
- Έγκριση από το ΔΣ του ΧΑΑ του περιεχομένου του

Ενημερωτικού Δελτίου ως προς την κάλυψη των αναγκών πληροφόρησης του επενδυτικού κοινού.

• Έγγραφη ενημέρωση από το ΧΑΑ του Κυρίου Αναδόχου και της εταιρείας για τυχόν προϋποθέσεις που τέθηκαν από το ΔΣ του ΧΑΑ κατά την έγκριση του Ενημερωτικού Δελτίου.

• Κατάθεση από τον Κύριο Ανάδοχο στο ΧΑΑ ενός αντιγράφου του εγκεκριμένου από το ΔΣ ενημερωτικού δελτίου (σε φυσική και ηλεκτρονική μορφή). Το αντίτυπο αυτό θα μονογράφεται από τον εκπρόσωπο της εταιρείας και του Κυρίου Αναδόχου.

• Έγγραφη ενημέρωση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς από το ΧΑΑ σχετικά με την έγκριση του περιεχομένου του Ενημερωτικού Δελτίου και των τυχόν προϋποθέσεων που τέθηκαν.

• Προσδιορισμός από τον Κύριο Ανάδοχο της περιόδου δημόσιας εγγραφής. Οι ημερομηνίες δημόσιας εγγραφής, καθορίζονται μετά από συνεννόηση με το Χρηματιστήριο, εφόσον έχουν ολοκληρωθεί οι εγκρίσεις του ενημερωτικού δελτίου και της δημόσιας εγγραφής από τα Δ.Σ. του ΧΑΑ και της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς αντίστοιχα.

• Γνωστοποίηση στο ΧΑΑ από την εταιρεία και τον Κύριο Ανάδοχο του περιεχομένου των ανακοινώσεων με τις οποίες αναγγέλλεται η πρόσκληση προς το επενδυτικό κοινό. (το περιεχόμενο και ο χρόνος διάθεσης των ανακοινώσεων πρέπει να είναι σύμφωνο με το ΠΔ 348/85 και να εναρμονίζεται με τα αναφερόμενα στο άρθρο 7 του Κανονισμού Αναδοχών).

• Δημοσίευση του Ενημερωτικού Δελτίου σύμφωνα με το ΠΔ 348/85.

Στάδιο 2: Έγκριση εισαγωγής στη ΝΕΧΑ των μετοχών της εταιρείας

• Υποβολή φακέλου δικαιολογητικών για την έγκριση εισαγωγής των μετοχών στη ΝΕΧΑ, από τον Κύριο Ανάδοχο. Το περιεχόμενο του φακέλου προσδιορίζεται από τον Κατάλογο Δικαιολογητικών Α2.

• Έλεγχος από τις αρμόδιες υπηρεσίες του ΧΑΑ, της πληρότητας των δικαιολογητικών, σύμφωνα με τον κατάλογο Α2.

• Έγκριση της εισαγωγής των μετοχών της εταιρείας από το ΔΣ του ΧΑΑ.

• Έγκριση από το Δ.Σ. του ΧΑΑ, προκειμένου περί διαθέσεως υφισταμένων μετοχών, για τη μεταβίβασή τους, σύμφωνα με τα οριζόμενα στη μέθοδο 4 της υπ' αριθμ. 18/15.1.99 απόφασης του Δ.Σ. του ΧΑΑ

• Έγκριση από το ΔΣ του ΧΑΑ της αποδέσμευσης των μετοχών που πρόκειται να μεταβιβαστούν στον Ειδικό/ους Διαπραγματευτή/ες.

Στάδιο 3: Έναρξη διαπραγμάτευσης των μετοχών (Μέθοδοι διαπραγμάτευσης 1, 2 και 3, της 18/15.1.99 απόφασης του Δ.Σ.)

• Υποβολή φακέλου δικαιολογητικών στο ΧΑΑ, από τον Κύριο Ανάδοχο. Τα απαραίτητα δικαιολογητικά προσδιορίζονται από τον Κατάλογο Δικαιολογητικών Α3.

• Έλεγχος από τις αρμόδιες υπηρεσίες του ΧΑΑ της πληρότητας των δικαιολογητικών έναρξης διαπραγμάτευσης, σύμφωνα με τον κατάλογο Α3.

• Δημιουργία συμβόλου ΣΑΤ

• Εισαγωγή στο Αυτόματο Σύστημα Ηλεκτρονικών Συναλλαγών εντολής έναρξης διαπραγμάτευσηςσύμφωνα με τις μεθόδους 1,2 και 3 της απόφασης 18/99 του ΔΣ του ΧΑΑ, όπως ισχύει, από τους εξουσιοδοτημένους υπαλλήλους του ΧΑΑ.

Χρονικός περιορισμός

Ο κύριος ανάδοχος οφείλει να ολοκληρώνει τη σχετική διαδικασία αποστολής όλων των δικαιολογητικών που απαιτούνται για την έγκριση εισαγωγής των μετοχών από το ΔΣ του Χρηματιστηρίου, εντός 5 εργασίμων ημερών από τη λήξη της περιόδου της Δημόσιας Εγγραφής.

Η έναρξη διαπραγμάτευσης των μετοχών της εισηγμένης εταιρείας πραγματοποιείται εντός 15 ημερολογιακών ημερών από την ημερομηνία εγκρίσεως του ΔΣ του Χρηματιστηρίου της εισαγωγής των μετοχών.

Η εμπρόθεσμη κατάθεση στο Χρηματιστήριο από τον Κύριο Ανάδοχο και την εκδότρια εταιρεία όλων των απαραίτητων δικαιολογητικών που απαιτούνται για την έγκριση της εισαγωγής των μετοχών (κατάλογος δικαιολογητικών Α2) ή την έναρξη διαπραγμάτευσης τους (κατάλογος δικαιολογητικών Α3), συνιστά υποχρέωση του αναδόχου και της εκδότριας εταιρείας. Η καθυστέρηση υποβολής των ως άνω δικαιολογητικών αποτελεί παράβαση της χρηματιστηριακής νομοθεσίας και το ΔΣ του Χρηματιστηρίου θα διαβιβάζει το σχετικό φάκελο στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

ΙΙ. Κατάλογοι Δικαιολογητικών

Α1. Δικαιολογητικά φακέλου για έγκριση ενημερωτικού δελτίου εν όψει εισαγωγής της εταιρείας στη ΝΕΧΑ

Κατά την υποβολή φακέλου για έγκριση ενημερωτικού δελτίου εν όψει εισαγωγής των μετοχών μίας εταιρείας στη ΝΕΧΑ, η εταιρεία, μέσω του Κυρίου Αναδόχου, υποχρεούται να υποβάλει στο ΔΣ του ΧΑΑ τα ακόλουθα δικαιολογητικά:

1. Αίτηση της εταιρείας για την εισαγωγή των μετοχών της στην ΝΕΧΑ. Στην αίτηση θα προσδιορίζονται: α) ο εκπρόσωπος της εταιρείας που την δεσμεύει στην επικοινωνία της με το ΧΑΑ κατά τη διαδικασία εισαγωγής, νομίμως προς τούτο εξουσιοδοτημένος από τα αρμόδια καταστατικά της όργανα, β) ο Κύριος Ανάδοχος, γ) ο τυχόν Σύμβουλος και δ) ο/οι Ειδικός/οι Διαπραγματευτής/ες.

2. Επικυρωμένο αντίγραφο των πρακτικών του αρμοδίου οργάνου της εταιρείας που αποφάσισε την εισαγωγή των μετοχών προς διαπραγμάτευση στη ΝΕΧΑ και την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου. Από το αντίγραφο του πρακτικού θα πρέπει να προκύπτει ευκρινώς ότι πρόκειται να διατεθούν με δημόσια εγγραφή στο κοινό τουλάχιστον εκατό χιλιάδες (100.000) μετοχές, αξίας τουλάχιστον διακοσίων πενήντα εκατομμυρίων (250.000.000) δραχμών και ότι από τη διάθεση των μετοχών αυτών ποσοστό τουλάχιστον ογδόντα τοις εκατό (80%) θα προέλθει από αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου. Επιπλέον, σε περίπτωση διάθεσης υφισταμένων μετοχών, ο Κύριος ανάδοχος υποβάλει κατάσταση των μετόχων οι οποίοι θα διαθέσουν τις μετοχές τους.

3. Αντίγραφο του κωδικοποιημένου καταστατικού της εταιρείας, επικυρωμένο από την αρμόδια εποπτεύουσα αρχή.

4. Σε περίπτωση που έχει πραγματοποιηθεί προγενέστερη αύξηση μετοχικού κεφαλαίου, προσκομίζεται επιπλέον επικυρωμένο αντίγραφο του πρακτικού ΔΣ της εταιρείας με το οποίο πιστοποιείται η σχετική καταβολή, καθώς και επικυρωμένο αντίγραφο της ανακοίνωσης του πρακτικού προς το Υπουργείο Ανάπτυξης με το αντίστοιχο ΤΑΠΕΤ.

5. Επιστολή της εταιρείας με την οποία βεβαιώνεται ότι η νομική της κατάσταση είναι σύμφωνη με τους νόμους και τους κανονισμούς στους οποίους υπόκειται, ιδίως

όσον αφορά την ίδρυση και την καταστατική της λειτουργία.

6. Επιστολή του Κυρίου Αναδόχου στη οποία :

α) βεβαιώνει ότι έχει υπογραφεί η σχετική συμφωνία για την ανάθεση καθηκόντων αναδοχής και ότι αυτή έχει το ελάχιστο περιεχόμενο που προβλέπεται στο αρθρ. 3 παρ. 3 της απόφασης 7Γ/182/25-1-2000 της ΕΚ,

β) περιγράφει τη διαδικασία αναδοχής

γ) αναφέρει αν πρόκειται να προβεί σε πράξεις σταθεροποίησης σύμφωνα με το άρθρο 5 του Ν. 2651/98 και το άρθρο 8 του Κανονισμού Αναδοχών όπως ισχύει κάθε φορά,

δ) αναφέρει τις ενέργειες στις οποίες θα προβεί για την επίτευξη της απαιτούμενης διασποράς σε περίπτωση μερικής κάλυψης της δημόσιας εγγραφής,

ε) αναφέρει τις ενέργειες στις οποίες θα προβεί αν δεν εγκριθεί από το ΔΣ του ΧΑΑ η εισαγωγή προς διαπραγμάτευση των μετοχών της εκδότριας εταιρείας και

στ) αναφέρει τυχόν άλλες πληροφορίες σχετικά με τη σύμβαση αναδοχής που θεωρεί σημαντικές.

ζ) βεβαιώνει τη νομιμότητα της διαδικασίας που προηγήθηκε της αίτησης εισαγωγής και ότι πληρούνται όλες οι προϋποθέσεις εισαγωγής των μετοχών της εταιρείας στη ΝΕΧΑ. Στην περίπτωση κατά την οποία δεν πληρούνται κάποιες προϋποθέσεις για τις οποίες παρέχεται από τη νομοθεσία δυνατότητα εξαίρεσης, οι προϋποθέσεις αυτές προσδιορίζονται επακριβώς και εξηγούνται αναλυτικά οι λόγοι οι οποίοι δικαιολογούν την εξαίρεση,

η) βεβαιώνει ότι όλα τα οικονομικά στοιχεία που περιλαμβάνονται στο ενημερωτικό δελτίο είναι ακριβής μεταφορά από τις οικονομικές - λογιστικές καταστάσεις της εταιρείας,

θ) βεβαιώνει ότι η εταιρεία διαθέτει επαρκές σύστημα εσωτερικού ελέγχου,

ι) αναφέρει τα συμπεράσματα του νομικού ελέγχου και εκτιμά, εφόσον υπάρχουν δικαστικής φύσεως εκκρεμότητες της εταιρείας, τις επιπτώσεις που μπορεί να επιφέρει τυχόν αρνητική τους έκβαση. Η εκτίμηση αυτή περιλαμβάνεται υποχρεωτικά στο Ενημερωτικό Δελτίο και συνιστά τμήμα των τελικών συμπερασμάτων του Νομικού Ελέγχου,

κ) εκτιμά τη βιωσιμότητα του επενδυτικού σχεδίου και διευκρινίζει με βάση ποιό χαρακτηριστικό της εισάγεται η εταιρεία (ως δυναμική ή καινοτόμος) αναλύοντας τα αντίστοιχα (δυναμικά ή καινοτόμα) στοιχεία της. Η εκτίμηση αυτή περιλαμβάνεται, αιτιολογημένη, στην Έκθεση Αξιολόγησης

λ) βεβαιώνει ότι το επενδυτικό σχέδιο πληροί τα κριτήρια και τις προδιαγραφές της σχετικής απόφασης του ΔΣ του ΧΑΑ,

μ) βεβαιώνει ότι τα έσοδα έκδοσης θα είναι τουλάχιστον 250.000.000 δρχ και

ν) ορίζει τον εξουσιοδοτημένο εκπρόσωπό του που θα επικοινωνεί με το ΧΑΑ για τον συγκεκριμένο φάκελο.

7. Επιστολή του Κυρίου αναδόχου, που περιλαμβάνει τα παρακάτω στοιχεία:

α) ονοματεπώνυμο μετόχων που κατέχουν ποσοστό άνω του 5% του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας, διεύθυνση κατοικίας, αριθμό αστυνομικής ταυτότητας ή διαβατηρίου και αριθμός μετοχών που δεσμεύει ο καθένας από αυτούς τους μετόχους,

β) συνολικό αριθμό δεσμευμένων μετοχών και ποσοστό του μετοχικού κεφαλαίου που αντιπροσωπεύουν (ίσο ή μεγαλύτερο του 80%),

γ) επωνυμία του Θεματοφύλακα στον οποίο τηρούνται οι δεσμευμένες μετοχές (Τράπεζα ή ΕΠΕΥ που, βάσει του καταστατικού της, παρέχει την παρεπόμενη επενδυτική υπηρεσία της φύλαξης τίτλων).

8. Δήλωση του Αναδόχου ότι έχει στην κατοχή του τη δέσμευση της εταιρείας και τις επιμέρους έγγραφες δεσμεύσεις των μετόχων των οποίων οι μετοχές δεσμεύονται σύμφωνα με το άρθρο 2 του Ν. 2733/ 19997.

9. Δήλωση του θεματοφύλακα ότι έχουν κατατεθεί σε αυτόν οι δεσμευμένοι τίτλοι των μετοχών (σε περίπτωση που είναι άλλος από τον ανάδοχο).

10. Σύμβαση της εταιρείας με τον/τους Ειδικό/ους Διαπραγματευτή/ες, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο αρθρ. 8 της 7Δ/182/25-1-2000 απόφασης του ΔΣ της ΕΚ όπως ισχύει

11. Σε περίπτωση ορισμού Συμβούλου, υποβάλλεται από την εταιρεία γνωστοποίηση του Συμβούλου, υπογεγραμμένη και από τον ίδιο.

12. Οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ελεγμένες από Ορκωτό Ελεγκτή[1]

Οι Οικονομικές Καταστάσεις που υποβάλλονται σε ΕΠΙΚΥΡΩΜΕΝΑ ΑΝΤΙΓΡΑΦΑ είναι οι εξής:

1. Ισολογισμός τέλους χρήσης. Σε περίπτωση που έχουν παρέλθει περισσότεροι από εννέα μήνες από την ημερομηνία κλεισίματος της χρήσης στην οποία αναφέρονται οι τελευταίοι δημοσιευμένοι ισολογισμοί, υποβάλλονται και προσωρινες οικονομικές καταστάσεις εξαμήνου τουλάχιστον, ελεγμένες από ορκωτό ελεγκτή.

2. Λογαριασμός Αποτελεσμάτων Χρήσης

3. Πίνακας Διάθεσης Αποτελεσμάτων

4. Προσάρτημα του Ισολογισμού και των Αποτελεσμάτων χρήσης

12.1 Τυχόν ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις ελεγμένες από Ορκωτό Ελεγκτή

12.2 Οικονομικές καταστάσεις των εταιριών που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση για τις αντίστοιχες χρήσεις, οι οποίες θα πρέπει να είναι ελεγμένες από Ορκωτό Ελεγκτή.

12.3 Σε κάθε περίπτωση επισυνάπτονται οι οικονομικές καταστάσεις των θυγατρικών εταιριών των τελευταίων χρήσεων.

12.4 Εκθέσεις διαχειρίσεως του ΔΣ της εταιρείας.

13. Φύλλα ελέγχου φορολογίας της εταιρείας, από τα οποία να προκύπτει ο φορολογικός έλεγχος της εταιρείας για όλες τις χρήσεις που έχει δημοσιεύσει οικονομικές καταστάσεις.

14. Στην περίπτωση κατάρτισης ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, για τις εταιρίες που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση προσκομίζονται αντίστοιχα φύλλα ελέγχου φορολογίας.

15. Νομικός και οικονομικός - λογιστικός έλεγχος από

---

1. Οι οικονομικές Καταστάσεις που υποβάλλονται σε ΕΠΙΚΥΡΩΜΕΝΑ ΑΝΤΙΓΡΑΦΑ είναι οι εξής:

1. Ισολογισμός τέλους χρήσης. Σε περίπτωση που έχουν παρέλθει περισσότεροι από εννέα μήνες από την ημερομηνία κλεισίματος της χρήσης στην οποία αναφέρονται οι τελευταίοι δημοσιευμένοι ισολογισμοί, υποβάλλονται και προσωρινές οικονομικές καταστάσεις εξαμήνου τουλάχιστον, ελεγμένες από ορκωτό ελεγκτή.

2. Λογαριασμός Αποτελεσμάτων Χρήσης

3. Πίνακας Διάθεσης Αποτελεσμάτων

4. Προσάρτημα του Ισολογισμού και των Αποτελεσμάτων χρήσης

ανεξάρτητους ελεγκτές, εφόσον έχουν πραγματοποιηθεί.

16. Επιστολή από τους Ορκωτούς Ελεγκτές με την οποία ενημερώνεται το ΔΣ του ΧΑΑ:

α) εάν η εκδότρια διαθέτει σύστημα εσωτερικού ελέγχου κατά τις τελευταίες δύο χρήσεις και εάν αυτό είναι επαρκές ή χρήζει βελτιώσεων, β) εάν υπήρξαν διαφωνίες μεταξύ της διοίκησης της εταιρείας και των ιδίων και γ) βεβαιώνουν ότι οι οικονομικές προοπτικές της εταιρείας συντάχθηκαν σύμφωνα με τους κανόνες αξιολόγησης που έχει υιοθετήσει η εταιρεία

Τα ανωτέρω προσκομμίζονται από τον τακτικό ελεγκτή, είτε, εφόσον η εταιρεία δεν ελεγχόταν από τακτικό ελεγκτή, από τον ανεξάρτητο.

17. Επιστολή υπογεγραμμένη από τα μέλη του ΔΣ της εκδότριας εταιρείας με την οποία δηλώνουν ότι έχουν λάβει πλήρη γνώση και συμφωνούν με το περιεχόμενο του ενημερωτικού δελτίου.

18. Τρία αντίγραφα του ενημερωτικού δελτίου μαζί με τις οικονομικές καταστάσεις, νομικό, λογιστικό - οικονομικό έλεγχο. Κάθε αντίγραφο θα φέρει στο κάτω μέρος της κάθε σελίδας (footer) ειδική σήμανση με την ημερομηνία έκδοσής του και τον αύξοντα αριθμό της έκδοσης. Κάθε νέα έκδοση ενημερωτικού δελτίου που θα προσκομίζεται στο ΧΑΑ από τον ανάδοχο ενσωματώνοντας νέες ή τροποποιημένες πληροφορίες θα έχει τυπωμένες τις αλλαγές με ειδικό διακριτικό για να είναι εύκολα διακριτές. Ο Κύριος Ανάδοχος στο διαβιβαστικό του έγγραφο θα σημειώνει ότι οι μόνες αλλαγές στο ενημερωτικό δελτίο είναι αυτές που φέρουν το ειδικό διακριτικό.

19. Τρία αντίγραφα του Επενδυτικού Σχεδίου συντεταγμένου σύμφωνα με τα

οριζόμενα στην σχετική απόφαση του ΔΣ του ΧΑΑ.

20. Τρία αντίγραφα της Έκθεσης Αξιολόγησης του Κυρίου Αναδόχου στην οποία επισημαίνονται τα δυναμικά ή καινοτόμα στοιχεία της επιχείρησης

21. Πίνακας με ανάλυση κύκλου εργασιών ανά κλάδο οικονομικής δραστηριότητας, σύμφωνα με την ανάλυση της ΕΣΥΕ (ΣΤΑΚΟΔ 91).

22. Κατάσταση Ελέγχου (check list) των περιεχομένων του φακέλου που υποβάλλεται (ως Παράρτημα 1) υπογεγραμμένη από τον Κύριο Ανάδοχο.

23. Κατάσταση Ελέγχου (check list) των περιεχομένων του ενημερωτικού δελτίου (ως Παράρτημα 2), υπογεγραμμένη από τον Κύριο Ανάδοχο

24. Κατάσταση Ελέγχου (check list) των περιεχομένων του Επενδυτικού Σχεδίου (ως Παράρτημα 3), υπογεγραμμένη από τον Κύριο Ανάδοχο και την εταιρεία.

Η αίτηση για την εισαγωγή της εταιρείας στη ΝΕΧΑ θα πρωτοκολλείται, εφόσον ο Κύριος Ανάδοχος έχει προσκομμίσει όλα τα απαιτούμενα δικαιολογητικά και υπογράψει τις σχετικές καταστάσεις.

Α2. Δικαιολογητικά για την έγκριση εισαγωγής των μετοχών νεοεισαγόμενων εταιριών στη ΝΕΧΑ

Για την έγκριση εισαγωγής των μετοχών μίας εταιρείας στη ΝΕΧΑ, η εταιρεία, μέσω του Κυρίου Αναδόχου, υποχρεούται να υποβάλει:

1. Κατάσταση με τα στοιχεία των προσώπων, που απέκτησαν ή πρόκειται να αποκτήσουν μετοχές κατά τη διαδικασία εισαγωγής των μετοχών της εταιρείας στο Χρηματιστήριο, καθ' οιονδήποτε τρόπο.

i) Στην κατάσταση θα αναγράφονται για κάθε πρόσωπο:

– το ονοματεπώνυμο και το πατρώνυμό του, ή η επωνυμία του (με αλφαβητική σειρά),

– η διεύθυνση κατοικίας του, ή η έδρα του νομικού προσώπου,

– ο αριθμός αστυνομικής ταυτότητας ή διαβατηρίου ή Α.Φ.Μ.,

– ο αριθμός των μετοχών που κατέχει ή θα αποκτήσει,

– ο τίτλος του αναδόχου ή υποαναδόχου (ή ο κωδικός του αναδόχου) στον οποίο υπεβλήθη η αίτηση εγγραφής.

ii) Η κατάσταση θα χωρίζεται στις εξής δύο κατηγορίες:

– θεσμικών επενδυτών και,

– μη θεσμικών επενδυτών.

iii) Η κατάσταση για κάθε μία από τις ανωτέρω κατηγορίες θα χωρίζεται σε διαφορετικές ενότητες που θα αφορούν:

α) τους επενδυτές που απέκτησαν νέες μετοχές που προέκυψαν από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου και δεν διατέθηκαν με δημόσια εγγραφή,

β) τους επενδυτές που απέκτησαν ή θα αποκτήσουν υφιστάμενες μετοχές που δεν διατέθηκαν μέσω δημόσιας εγγραφής,

γ) τους επενδυτές που απέκτησαν νέες μετοχές που προέκυψαν από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου και διατέθηκαν με δημόσια εγγραφή,

δ) τους επενδυτές που απέκτησαν ή θα αποκτήσουν υφιστάμενες μετοχές μέσω της δημόσιας εγγραφής.

Στο τέλος κάθε ενότητας και κατηγορίας θα πρέπει να εμφανίζονται τα σύνολα i) του αριθμού των επενδυτών μετόχων, ii) του αριθμού των μετοχών, iii) του ποσοστού στο σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου.

2. α) Κατάσταση με αλφαβητική σειρά με τα στοιχεία των μετόχων που κατέχουν ή πρόκειται να αποκτήσουν αριθμό μετοχών μικρότερο ή ίσο του 2% του συνόλου των μετοχών της εταιρείας, β) Κατάσταση με όλους τους άλλους μετόχους. Η κατάσταση αυτή θα απεικονίζει τη μετοχική σύνθεση της εταιρείας όπως θα διαμορφωθεί μετά την τυχόν μεταβίβαση υφισταμένων μετοχών.

3. Κατάσταση στην οποία θα αναφέρονται οι τυχόν μέτοχοι που θα διαθέσουν υφιστάμενες μετοχές μετά την εισαγωγή της εταιρείας στο ΧΑΑ με σκοπό την επίτευξη της απαιτούμενης διασποράς.

4. Δήλωση του Κυρίου Αναδόχου για μεταβίβαση των μετοχών στον Ειδικό Διαπραγματευτή σύμφωνα με τη μέθοδο 8α της απόφασης 18/15-1-1999 του ΔΣ του ΧΑΑ. Η δήλωση πρέπει να περιέχει τουλάχιστον :

- τις επωνυμίες των Ειδικών Διαπραγματευτών στους οποίους θα γίνουν οι μεταβιβάσεις,

- τον αριθμό των μετοχών που πρόκειται να μεταβιβαστούν,

- τα πλήρη στοιχεία των προσώπων που πρόκειται να μεταβιβάσουν τις μετοχές,

- την ημερομηνία κατά την οποία θα λάβει χώρα η μεταβίβαση.

- δέσμευση ότι θα έχει ολοκληρωθεί 3 εργάσιμες ημέρες πριν την προγραμματιζόμενη έναρξη διαπραγμάτευσης η μεταβίβαση μετοχών στον Ειδικό Διαπραγματευτή σύμφωνα με τα οριζόμενα στην απόφαση 18/99 του ΔΣ του ΧΑΑ όπως ισχύει.

5.Τυχόν συμπλήρωμα του Ενημερωτικού Δελτίου σύμφωνα με το αρθρ. 24 Π.Δ. 348/85, στο οποίο θα περιέχεται κάθε επιπλέον πληροφορία σχετικά με τις μεταβιβάσεις δεσμευμένων μετοχών που έλαβαν χώρα μέχρι την έγκριση εισαγωγής (πλην αυτών που έγιναν προς τον Ειδικό Διαπραγματευτή), καθώς και δήλωση του Κυρίου Αναδόχου και της εταιρείας σχετικά με την νομιμότητα των μεταβιβάσεων και την ενημέρωση των νέων δικαιού-

χων ως προς την υφιστάμενη δέσμευση των μετοχών που απέκτησαν.

6. Βεβαίωση του Κυρίου Αναδόχου της έκδοσης ότι τηρήθηκε το άρθρο 4 του Κανονισμού Αναδόχων.

7. Πίνακα, που καταρτίζει ο Κύριος Ανάδοχος με τα συγκεντρωτικά στατιστικά στοιχεία του παραρτήματος 2 (ΠΙΝΑΚΕΣ 1-4).

Α3. Δικαιολογητικά για την έναρξη διαπραγμάτευσης των μετοχών των νεοεισαγόμενων εταιριών στη ΝΕΧΑ

Για την έναρξη διαπραγμάτευσης των μετοχών μίας εταιρείας στη ΝΕΧΑ, η εταιρεία, μέσω του Κυρίου Αναδόχου, υποχρεούται να υποβάλει :

1. Επικυρωμένο αντίγραφο της ανακοίνωσης της Νομαρχίας της έδρας της εταιρείας σχετικά με την έγκριση της τροποποίησης του άρθρου του καταστατικού περί μετοχικού κεφαλαίου.

2. Επικυρωμένο πρακτικό του Δ.Σ. της εταιρείας που να πιστοποιεί την ολοσχερή καταβολή του ποσού της αύξησης του κεφαλαίου (μετοχικό κεφάλαιο και υπέρ το άρτιο).

3. Αντίγραφο Τ.Α.Π.Ε.Τ. από το Εθνικό Τυπογραφείο για την δημοσίευση της απόφασης του Δ.Σ. του Χ.Α.Α. που αφορά την εισαγωγή των μετοχών προς διαπραγμάτευση στη ΝΕΧΑ.

4. Αντίγραφο παραστατικού εξόφλησης οικονομικών υποχρεώσεων της εταιρείας προς το Χ.Α.Α. (εφάπαξ ποσό δικαιώματος εισαγωγής μετοχών και συνδρομή του τρέχοντος τριμήνου).

5. Αντίγραφο παραστατικού καταβολής ποσού 0,02 % επί της συνολικής κεφαλαιοποίησης, υπέρ της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς στην Τράπεζα της Ελλάδος.

6. Επιστολή από την εταιρεία στην οποία θα:

6.1 ορίζεται η ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης των μετοχών στο ΧΑΑ.

6.2 θα βεβαιώνεται ότι η εταιρεία έχει αποστείλει στο ΚΑΑ το Αρχείο Κατανομής Δικαιούχων και αρχείο κατανομής δεσμευμένων μετοχών, σύμφωνα με τα άρθρα 76, 49, 49 α και. 52 του Κανονισμού ΣΑΤ, όπως ισχύουν κάθε φορά και ότι κατά την ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης θα έχουν πιστωθεί με τις αντίστοιχες ποσότητες όλες οι μερίδες:

α) των επενδυτών που είτε κατείχαν μετοχές πριν την δημόσια εγγραφή και την ιδιωτική τοποθέτηση, είτε απέκτησαν μετοχές μέσω της Δημόσιας Εγγραφής ή και Ιδιωτικής τοποθέτησης,

β) του/ων ειδικού/ων διαπραγματευτή/ών.

6.3 αναφέρονται τα ονόματα των δύο ημερήσιων - πανελλαδικής και ευρείας κυκλοφορίας πολιτικών ή οικονομικών εφημερίδων στις οποίες δημοσιεύεται η ανακοίνωση με την οποία γνωστοποιείται η έναρξη διαπραγμάτευσης των μετοχών της εταιρείας στο Χ.Α.Α. Η σχετική ανακοίνωση θα πρέπει να δημοσιεύεται το αργότερο την προηγούμενη της ημέρας έναρξης διαπραγμάτευσης των μετοχών.

7. Επιστολή του Κυρίου Αναδόχου με την οποία θα βεβαιώνει ότι κατά την ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης θα έχουν πιστωθεί με τις αντίστοιχες ποσότητες, α) όλες οι μερίδες των επενδυτών που είτε κατείχαν μετοχές πριν την δημόσια εγγραφή και την ιδιωτική τοποθέτηση, είτε απέκτησαν μετοχές μέσω της Δημόσιας Εγγραφής ή και Ιδιωτικής τοποθέτησης και

β) η μερίδα/ες του/ων ειδικού/ων διαπραγματευτή/ών.

8. Η εταιρεία μέσω του Κυρίου Αναδόχου υποχρεούται να προσκομίσει τα δικαιολογητικά των σημείων 1 έως και 5 το αργότερο 4 εργάσιμες ημέρες πριν την προγραμματιζόμενη ημέρα έναρξης διαπραγμάτευσης.

9. Οσον αφορά τα δικαιολογητικά των σημείων 6 και 7, θα πρέπει να αποστέλλονται στο Χρηματιστήριο, με ευθύνη του Κυρίου Αναδόχου, το αργότερο δύο εργάσιμες ημέρες πριν την προγραμματιζόμενη ημέρα έναρξης διαπραγμάτευσης.

Άρθρο 2. Μονάδα Διαπραγμάτευσης

Ορίζει ως ελάχιστη Μονάδα Διαπραγμάτευσης τον τίτλο των δέκα μετοχών.

Άρθρο 3. Οικονομικά στοιχεία σε ΕΥΡΩ

Ενημερωτικά Δελτία που δημοσιεύονται μετά την 1-1-2001, ανεξάρτητα από τον χρόνο υποβολής τους στο ΧΑΑ, απεικονίζουν σε ΕΥΡΩ και δραχμές τα οικονομικά στοιχεία που περιλαμβάνονται σε αυτά. Οικονομικά στοιχεία προηγουμένων της τελευταίας, πριν την υποβολή της αίτησης, χρήσεων, είναι δυνατόν να απεικονίζονται μόνο σε δραχμές, εφόσον από τον τρόπο παρουσίασής τους δεν δημιουργείται κίνδυνος σύγχυσης του επενδυτικού κοινού.

**III Παραρτήματα**

**1. ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 1**

---

***ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ ΦΑΚΕΛΟΥ***
**(CHECK LIST)**

---

**ΑΠΑΙΤΟΥΜΕΝΑ ΔΙΚΑΙΟΛΟΓΗΤΙΚΑ**

1. Αίτηση της Εταιρίας προς το ΔΣ του Χ.Α.Α. για την εισαγωγή των μετοχών της Νέα Χρηματιστηριακή Αγορά του Χ.Α.Α. Στην αίτηση προσδιορίζονται: α) ο εκπρόσωπος της εταιρίας που την δεσμεύει στην επικοινωνία της με το ΧΑΑ κατά τη διαδικασία εισαγωγής, νομίμως προς τούτο εξουσιοδοτημένος από τα αρμόδια καταστατικά της όργανα, β) ο Κύριος Ανάδοχος, γ) ο τυχόν Σύμβουλος και δ) ο Ειδικός Διαπραγματευτής. ☐

2. Επικυρωμένο αντίγραφο των πρακτικών της Γενικής Συνέλευσης στην οποία αποφασίστηκε η εισαγωγή των μετοχών προς διαπραγμάτευση στο ΧΑΑ και η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου. Επιπλέον, σε περίπτωση διάθεσης υφισταμένων μετοχών, ο Κύριος Ανάδοχος υποβάλει κατάσταση των μετόχων, οι οποίοι θα διαθέσουν μετοχές τους. ☐

3. Αντίγραφο του κωδικοποιημένου καταστατικού της εταιρίας επικυρωμένο από την αρμόδια εποπτεύουσα αρχή. ☐

4. Σε περίπτωση που έχει πραγματοποιηθεί προγενέστερη αύξηση μετοχικού κεφαλαίου, προσκομίζεται επιπλέον επικυρωμένο αντίγραφο του πρακτικού ΔΣ της εταιρίας με το οποίο πιστοποιείται η σχετική καταβολή, καθώς και επικυρωμένο αντίγραφο της ανακοίνωσης του πρακτικού προς το Υπουργείο Ανάπτυξης με το αντίστοιχο ΤΑΠΕΤ ☐

5. Επιστολή της εταιρίας με την οποία βεβαιώνεται ότι η νομική της κατάσταση είναι σύμφωνη με τους νόμους και τους κανονισμούς στους οποίους υπόκειται, ιδίως όσον αφορά την ίδρυση και την καταστατική της λειτουργία. ☐

6. Επιστολή του Κυρίου Αναδόχου προς το ΔΣ του ΧΑΑ στη οποία: ☐
α) βεβαιώνει ότι έχει υπογραφεί η σχετική συμφωνία για την ανάθεση καθηκόντων αναδοχής και ότι αυτή έχει το ελάχιστο περιεχόμενο που προβλέπεται στο αρθρ. 3 παρ. 3 της απόφασης 7Γ/182/25-1-2000 της ΕΚ,
β) περιγράφει τη διαδικασία αναδοχής γ) αναφέρει αν πρόκειται να προβεί σε πράξεις σταθεροποίησης σύμφωνα με το άρθρο 5 του ν. 2651/98 και το άρθρο 8 του Κανονισμού Αναδοχών όπως ισχύει κάθε φορά,

δ) αναφέρει τις ενέργειες στις οποίες θα προβεί για την επίτευξη της απαιτούμενης διασποράς σε περίπτωση μερικής κάλυψης της δημόσιας εγγραφής,

ε) αναφέρει τις ενέργειες στις οποίες θα προβεί αν δεν εγκριθεί από το ΔΣ του ΧΑΑ η εισαγωγή προς διαπραγμάτευση των μετοχών της εκδότριας εταιρίας και

στ) αναφέρει τυχόν άλλες πληροφορίες σχετικά με τη σύμβαση αναδοχής που θεωρεί σημαντικές.

ζ) βεβαιώνει τη νομιμότητα της διαδικασίας που προηγήθηκε της αίτησης εισαγωγής και ότι πληρούνται όλες οι προϋποθέσεις εισαγωγής των μετοχών της εταιρίας στη ΝΕΧΑ. Στην περίπτωση κατά την οποία δεν πληρούνται κάποιες προϋποθέσεις για τις οποίες παρέχεται από τη νομοθεσία δυνατότητα εξαίρεσης, οι προϋποθέσεις αυτές προσδιορίζονται επακριβώς και εξηγούνται αναλυτικά οι λόγοι οι οποίοι δικαιολογούν την εξαίρεση.
η) βεβαιώνει ότι όλα τα οικονομικά στοιχεία που περιλαμβάνονται στο ενημερωτικό δελτίο είναι ακριβής μεταφορά από τις οικονομικές – λογιστικές καταστάσεις της εταιρίας,
θ) βεβαιώνει ότι η εταιρία διαθέτει επαρκές σύστημα εσωτερικού ελέγχου,
ι) αναφέρει τα συμπεράσματα του νομικού ελέγχου και εκτιμά, εφόσον υπάρχουν δικαστικής φύσεως εκκρεμότητες της εταιρίας, τις επιπτώσεις που μπορεί να επιφέρει τυχόν αρνητική τους έκβαση. Η εκτίμηση αυτή περιλαμβάνεται υποχρεωτικά στο Ενημερωτικό Δελτίο και συνιστά τμήμα των τελικών συμπερασμάτων του νομικού Ελέγχου,
κ) εκτιμά τη βιωσιμότητα του επενδυτικού σχεδίου και διευκρινίζει με βάση ποιό χαρακτηριστικό της εισάγεται η εταιρία (ως δυναμική ή καινοτόμος) αναλύοντας τα αντίστοιχα (δυναμικά ή καινοτόμα) στοιχεία της. Η εκτίμηση αυτή περιλαμβάνεται, αιτιολογημένη, στην Έκθεση Αξιολόγησης
λ) βεβαιώνει ότι το επενδυτικό σχέδιο πληροί τα κριτήρια και τις προδιαγραφές της σχετικής απόφασης του ΔΣ του ΧΑΑ,
μ) βεβαιώνει ότι τα έσοδα έκδοσης θα είναι τουλάχιστον 250.000.000 δρχ και
ν) ορίζει τον εξουσιοδοτημένο εκπρόσωπό του που θα επικοινωνεί με το ΧΑΑ για τον συγκεκριμένο φάκελο.

7. Επιστολή του Κυρίου αναδόχου, που περιλαμβάνει τα παρακάτω στοιχεία: ☐

α) Ονοματεπώνυμο μετόχων που κατέχουν ποσοστό άνω του 5% του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρίας, διεύθυνση κατοικίας, αριθμό αστυνομικής ταυτότητας ή διαβατηρίου και αριθμός μετοχών που δεσμεύει ο καθένας από αυτούς τους μετόχους.
β) Συνολικό αριθμό δεσμευμένων μετοχών και ποσοστό του μετοχικού κεφαλαίου που αντιπροσωπεύουν ίσο ή μεγαλύτερο του 80%
γ) Επωνυμία του Θεματοφύλακα στον οποίο τηρούνται οι δεσμευμένες μετοχές (Τράπεζα ή ΕΠΕΥ που, βάσει του καταστατικού της, παρέχει την παρεπόμενη επενδυτική υπηρεσία της φύλαξης τίτλων)

8. Δήλωση του Αναδόχου ότι έχει στην κατοχή του τη δέσμευση της εταιρίας και τις επιμέρους έγγραφες δεσμεύσεις των μετόχων των οποίων οι μετοχές δεσμεύονται ☐

9. Δήλωση του θεματοφύλακα ότι έχουν κατατεθεί σε αυτόν οι δεσμευμένοι τίτλοι των μετοχών (σε περίπτωση που είναι άλλος από τον ανάδοχο). ☐

10. Σύμβαση της εταιρίας με τον/τους Ειδικό/ους Διαπραγματευτή/ες, ☐

11. Σε περίπτωση ορισμού Συμβούλου, γνωστοποίηση του Συμβούλου, υπογεγραμμένη και από τον ίδιο. ☐

12. Οικονομικές καταστάσεις[2] της Εταιρίας ελεγμένες από Ορκωτό Ελεγκτή. ☐

12.1 Τυχόν ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις ελεγμένες από Ορκωτό Ελεγκτή. ☐

12.2 Οικονομικές καταστάσεις των Εταιριών που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση για τις αντίστοιχες χρήσεις, οι οποίες θα πρέπει να είναι ελεγμένες από Ορκωτό Ελεγκτή. ☐

12.3 Σε κάθε περίπτωση επισυνάπτονται οι οικονομικές καταστάσεις των θυγατρικών εταιριών των δύο (2) τελευταίων χρήσεων. ☐

---

[2] Οι Οικονομικές Καταστάσεις που υποβάλλονται σε ΕΠΙΚΥΡΩΜΕΝΑ ΑΝΤΙΓΡΑΦΑ είναι οι εξής:
1. Ισολογισμός τέλους χρήσης. Σε περίπτωση που έχουν παρέλθει περισσότεροι από εννέα μήνες από την ημερομηνία κλεισίματος της χρήσης στην οποίααναφέρονται οιτελευταίοι δημοσιευμένοι ισολογισμοί, υποβάλλονται και προσωρινές οικονομικές καταστάσεις εξαμήνου τουλάχιστον, ελεγμένες από ορκωτό ελεγκτή.
2. Λογαριασμός Αποτελεσμάτων Χρήσης
3. Πίνακας Διάθεσης Αποτελεσμάτων
4. Προσάρτημα του Ισολογισμού και των Αποτελεσμάτων χρήσης

12.4 Εκθέσεις διαχειρίσεως του ΔΣ της εταιρίας. ☐

13.Φύλλα ελέγχου φορολογίας της εταιρίας για όλες τις χρήσεις για τις οποίες η εταιρία έχει δημοσιεύσει οικονομικές καταστάσεις ☐

14. Στην περίπτωση κατάρτισης ενοποιημένων καταστάσεων, για τις εταιρίες που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση προσκομίζονται αντίστοιχα φύλλα ελέγχου φορολογίας για την τελευταία διετία. ☐

15.Νομικός και οικονομικός-λογιστικός έλεγχος από ανεξάρτητους ελεγκτές, εφόσον έχουν πραγματοποιηθεί, καθώς και επιστολή της εταιρίας από την οποία να βεβαιώνεται με σαφήνεια και πληρότητα ότι πληρούται η προϋπόθεση του άρθρου 2Ζ του ν. 2733/99 ☐

16. Επιστολή από τους Ορκωτούς Ελεγκτές με την οποία ενημερώνεται το ΔΣ του ΧΑΑ α) αν η εκδότρια διαθέτει σύστημα εσωτερικού ελέγχου κατά τις τελευταίες 2 χρήσεις και εάν αυτό χρήζει βελτιώσεων, β).εάν υπήρξαν διαφωνίες μεταξύ της διοίκησης της εταιρίας και των ιδίων και γ) βεβαιώνεται ότι οι οικονομικές προοπτικές της εταιρίας συντάχθηκαν σύμφωνα με τους κανόνες αξιολόγησης που έχει υιοθετήσει η εταιρία ☐ ☐

17. Επιστολή με την οποία τα μέλη του ΔΣ της εκδότριας εταιρίας δηλώνουν ότι έχουν λάβει πλήρη γνώση και συμφωνούν με το περιεχόμενο του ενημερωτικού δελτίου. ☐

18. Κατάσταση Ελέγχου (check list) των περιεχομένων του ενημερωτικούδελτίου (ως ***Παράρτημα 2***), υπογεγραμμένη από τον Κύριο Ανάδοχο. ☐

19. Τρία αντίγραφα του ενημερωτικού δελτίου μαζί με τις οικονομικές καταστάσεις, νομικό, λογιστικό - οικονομικό έλεγχο. Κάθε αντίγραφο θα φέρει στο κάτω μέρος της κάθε σελίδας (footer) ειδική σήμανση με την ημερομηνία έκδοσής του και τον αύξοντα αριθμό της έκδοσης. ☐

20. Τρία αντίγραφα του Επενδυτικού Σχεδίου συντεταγμένου σύμφωνα με τα οριζόμενα στην σχετική απόφαση του ΔΣ του ΧΑΑ. ☐

21. Τρία αντίγραφα της Έκθεσης Αξιολόγησης του Κυρίου Αναδόχου στην οποία επισημαίνονται τα δυναμικά ή καινοτόμα στοιχεία της επιχείρησης ☐

22. Πίνακας με ανάλυση κύκλου εργασιών ανά κλάδο οικονομικής δραστηριότητας όπως ο καθένας προσδιορίζεται σύμφωνα με την ανάλυση της ΕΣΥΕ (ΣΤΑΚΟΔ 91). Ο προσδιορισμός του κλάδου οικονομικής δραστηριότητας, θα γίνεται σύμφωνα με την ανάλυση ☐

της ΕΣΥΕ (ΣΤΑΚΟΔ 91), στην οποία υπάγεται η κύρια δραστηριότητα της αιτούσης εταιρίας.

**Υπογραφή Κύριου Αναδόχου Έκδοσης**

## ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ ΝΕΩΝ ΕΤΑΙΡΙΩΝ

Στο εξώφυλλο του ΕΔ και άνω δεξιά αναγράφεται με μεγάλα ευδιάκριτα στοιχεία ο τίτλος ΝΕΧΑ και αναφέρονται οι Ανάδοχοι, τυχόν Σύμβουλος και Ειδικός/οί Διαπραγματευτής/ες.
Περιλαμβάνεται επίσης επισήμανση σχετικά με τις ιδιαιτερότητες των εταιριών της ΝΕΧΑ, τους παράγοντες κινδύνου καθώς και σύσταση προς το επενδυτικό κοινό να δώσει ιδιαίτερη προσοχή στις παρατηρήσεις επί των οικονομικών στοιχείων, ιδίως ως προς τις προβλέψεις.

**ΣΥΝΟΠΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΚΔΟΣΗΣ** Σελίδες από____ έως ____

Αναφέρονται με τρόπο σαφή και ευδιάκριτο οι ιδιαιτερότητες της ΝΕΧΑ, ιδίως σε σχέση με την Κύρια και Παράλληλη Αγορά, καθώς και το έργο των Αναδόχων, Συμβούλων και Ειδικών Διαπραγματευτών, συνοπτικά.

**ΣΥΝΟΠΤΙΚΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΓΕΘΗ ΕΤΑΙΡΙΑΣ**

1. Στοιχεία Αποτελεσμάτων τελευταίας 2ετίας και σε περίπτωση που η εταιρία έχει μεγαλύτερη διάρκεια, της τελευταίας τριετίας Σελίδες από____ έως ____

- Αναμορφωμένα Αποτελέσματα, Πίνακας Αναμορφωμένων Αποτελεσμάτων Σελίδες από____ έως ____N/A ☐

1.1 Στοιχεία ανά μετοχή τελευταίας διετίας και σε περίπτωση που η εταιρία έχει μεγαλύτερη διάρκεια, της τελευταίας τριετίας Σελίδες από____ έως ____

- Αναμορφωμένα στοιχεία ανά μετοχή τελευταίας 2ετίας και σε περίπτωση που η εταιρία έχει μεγαλύτερη διάρκεια, της τελευταίας τριετίας Σελίδες από____ έως ____N/A ☐

2. Στοιχεία Ισολογισμού και Δείκτες τελευταίας 2ετίας Σελίδες από____ έως ____

**ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗ ΣΥΝΤΑΞΗ ΤΟΥ ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ ΚΑΙ ΤΟΥΣ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ**

☐

Σελίδες από____ έως

*Συμπεράσματα Νομικού Ελέγχου*
*Εκκρεμείς Δικαστικές Υποθέσεις* Σελίδες από___ έως ☐
____N/A
*Εκτίμηση επιπτώσεων τυχόν αρνητικής έκβασης δικαστικών υποθέσεων στην οικονομική θέση της εταιρίας.*
Σελίδες από____ έως ☐
____N/A

## I. ΑΥΞΗΣΗ ΤΟΥ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΚΑΙ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΤΩΝ ΝΕΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

1. Γενικά στοιχεία δέσμευσης Σελίδες από____ έως
____

Γίνεται ρητή αναφορά στο περιεχόμενο της δέσμευσης των μετοχών και στις συνέπειές της, ιδίως όσον αφορά περαιτέρω μεταβιβάσεις
Περιλαμβάνεται δήλωση της Εκδότριας και του Κυρίου Αναδόχου σχετικά με τη νομιμότητα τυχόν μεταβιβάσεων δεσμευμένων μετοχών. Ιδίως, περιλαμβάνεται δήλωσή τους με την οποία να βεβαιώνουν ότι η μεταβίβαση των δεσμευμένων μετοχών εμπίπτει σε κάποια από τις περιοριστικά αναφερόμενες στο νόμο περιπτώσεις, ότι οι νέοι αποκτώντες έχουν ενημερωθεί ως προς το ότι οι μετοχές που αποκτούν είναι και θα παραμείνουν δεσμευμένες και γενικά πληρούνται όλες οι κατά νόμο οριζόμενες προϋποθέσεις. Η δήλωση θα περιέχει τα στοιχεία του μεταβιβάζοντα και του αποκτώντα, το αντικείμενο της μεταβίβασης (αριθμός, κατηγορία μετοχών και ποσοστό του μετοχικού κεφαλαίου που αντιπροσωπεύουν) και τυχόν ποσοστό συγκυριότητας επί των μετοχών αυτών.

2. Διαδικασία διάθεσης και κατανομής μετοχών Σελίδες από____ έως
____

2.1 Στη περίπτωση που η εταιρία εκδίδει κοινές και προνομιούχες μετοχές θα πρέπει στο ενημερωτικό δελτίο να γίνεται αναφορά ως προς την ευχέρεια που θα μπορεί να έχει το επενδυτικό κοινό να εγγράφεται για όποια κατηγορία μετοχών επιθυμεί. Σελίδες από____ έως ☐
____N/A

2α Προσφορά υφισταμένων μετοχών κυριότητας ....................
Γενικά
Τιμές διάθεσης

3. Ανάδοχοι – Δαπάνες έκδοσης Σελίδες από____ έως
____

4. Δικαίωμα αναδόχων – Σταθεροποίηση τιμής της μετοχής Σελίδες από____ έως ☐
____N/A

## ΙΙ. ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ - ΠΡΟΟΡΙΣΜΟΣ ΝΕΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

____

Αναφέρονται τα βασικά στοιχεία του επενδυτικού σχεδίου, με ειδική αναφορά στα δυναμικά ή καινοτόμα στοιχεία της επιχείρησης

Σελίδες από____ έως

Τα Κεφάλαια 5 και 6 του Πρότυπου Επενδυτικού Σχεδίου, περιλαμβάνονται ως Παράρτημα του Ενημερωτικού Δελτίου

Σελίδες από____ έως

5.1 Προϋπολογισμός Επενδύσεων Σελίδες από____ έως ☐
____N/A
5.1.1 Λεπτομερής αναφορά διάθεσης των νέων κεφαλαίων, ξεχωριστά για κάθε επένδυση Σελίδες από____ έως ☐
____N/A
5.2 Χρονοδιάγραμμα Υλοποίησης Επενδύσεων Σελίδες από____ έως ☐
____N/A

5.3 Αναφορά Προγράμματος Επενδύσεων που υπάγονται σε αναπτυξιακούς νόμους ή επιδοτούνται γενικώς και σχετίζονται ως προς τη χρηματοδότησή τους με τα αντληθέντα κεφάλαια από το Χ.Α.Α. ☐
Σελίδες από____ έως
____N/A

## III. ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ

1 Γενικά Σελίδες από____ έως
____

2 Φορολογία μερισμάτων Σελίδες από____ έως
____

## IV. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΚΔΟΤΡΙΑ ΕΤΑΙΡΙΑ Α.Ε.

1. Γενικές πληροφορίες Σελίδες από____ έως
____

2. Ιστορικό Σελίδες από____ έως
____

3. Περιγραφή αντικειμένου εργασιών Σελίδες από____ έως
____

3.1 Ανάλυση κύκλου εργασιών ανά κατηγορία προϊόντων ☐
Σελίδες από____ έως ____N/A

3.2 Αναφορά σε τυχόν εμπορικά σήματα, διπλώματα ευρεσιτεχνίας, άδειες λειτουργίας, συμβάσεις συνεργασίας και περίοδος ισχύος ☐

Σελίδες από____ έως ____N/A

4 Παραγόμενα προϊόντα – Παραγωγική διαδικασία Σελίδες από____ έως ____

5. Δίκτυο πωλήσεων και διανομής Σελίδες από____ έως ____

6. Πάγια περιουσιακά στοιχεία – Εγγυήσεις και Εμπράγματες Ασφάλειες Σελίδες από____ έως ____

6.1 Προσημειώσεις, υποθήκες Σελίδες από____ έως ____N/A ☐

6.2 Εγγυήσεις Σελίδες από____ έως ____N/A ☐

6.3 Ασφαλιστήρια συμβόλαια Σελίδες από____ έως ____N/A ☐

7. Εξέλιξη του μετοχικού κεφαλαίου Σελίδες από____ έως ____

8. Ίδια κεφάλαια – Λογιστική αξία μετοχής Σελίδες από____ έως ____

9. Μέτοχοι Σελίδες από____ έως ____

10 Διοίκηση – Διεύθυνση Εργασιών Σελίδες από____ έως ____

10.1 Αναφορά στις αμοιβές που έλαβαν τα μέλη του Δ.Σ. της εταιρίας κατά την τελευταία χρήση για την ιδιότητά τους αυτή αλλά και για τυχόν άλλες υπηρεσίες τους και οι αμοιβές τους σε περίπτωση υπαλληλικής σχέσης με την εταιρία σε χρήμα ή είδος, καθώς και οιαδήποτε συναλλαγή μεταξύ των μελών του Δ.Σ. και της εταιρίας άνω των 10 εκ. δρχ. ☐

Σελίδες από____ έως ____N/A

11 Συμμετοχές των Μελών του Δ.Σ. και των Κυρίων Μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο άλλων εταιριών Σελίδες από____ έως ____

12 Οργανόγραμμα Σελίδες από____ έως ____

13 Προσωπικό Σελίδες από____ έως ____

14 Επενδύσεις .....Χ1 – ....Χ3 ή .....Χ5 Σελίδες από____ έως ____

## V. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΛΑΔΟΥ

1. Προσδιορισμός κλάδου ΕΣΥΕ Σελίδες από____ έως ____

2. Γενικά στοιχεία κλάδου Σελίδες από____ έως ____

3. Ανταγωνισμός – Προοπτικές Σελίδες από____ έως ____

4. Θέση της εταιρίας στον κλάδο Σελίδες από____ έως ____

## VI. ΑΠΟΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ

1. Δραστηριότητα

1.1 Πίνακας Εξέλιξης Κύκλου Εργασιών
ανά Δραστηριότητα τελευταίας 2ετίας
Σελίδες από____ έως ____

1.1.1 Επιμερισμός κύκλου εργασιών
(εσωτερικού, εξωτερικού,
βιομηχανική, εμπορική δραστηριότητα,
χονδρική-λιανική-υπηρεσιών) ☐
Σελίδες από____ έως ____N/A

2. Εξέλιξη εργασιών – αποτελεσμάτων (τελευταία 2ετία) Σελίδες από____ έως ____

2.1 Σχολιάζονται οι βασικοί λογαριασμοί της
Κατάστασης Αποτελεσμάτων και
επισημαίνονται οι σημαντικότερες
διαφοροποιήσεις στην εξέλιξη των μεγεθών
Γίνεται αιτιολόγηση της εξέλιξης και όχι απλή

περιγραφή Σελίδες από____ έως ____

2.1.1 Σχολιασμός των σημαντικότερων Παρατηρήσεων του Οικονομικού Ελέγχου. Σελίδες από____ έως ☐
____ N/A

2.1.2 Επισημαίνονται τα σημαντικότερα στοιχεία των Προσαρτημάτων Σελίδες από____ έως ☐
____ N/A

2.2 Κατανομή των αποσβέσεων στο Κόστος Πωληθέντων και στα έξοδα Διοίκησης και Διάθεσης Σελίδες από____ έως ____

2.3 Ανάλυση κόστους πωληθέντων τελευταίας απολογιστικής χρήσης Σελίδες από____ έως ____

2.4 Αναλυτική εξέλιξη των "Λοιπών Εσόδων Εκμετάλλευσης" και των "Εκτάκτων και Ανόργανων Εσόδων-Εξόδων" εφόσον πρόκειται για σημαντικά ποσά Σελίδες από____ έως ☐
____ N/A

2.5 Ανάλυση της σχέσης κύκλου εργασιών με αποτελέσματα τελευταίας 3ετίας ή 5ετίας Σελίδες από____ έως ☐
____ N/A

3. Χρηματοοικονομικές δαπάνες Σελίδες από____ έως ____

4. Διάθεση των προ αποσβέσεων κερδών Σελίδες από____ έως ____

5. Ανάλυση οικονομικής κατάστασης Σελίδες από____ έως ____

- Σχολιασμός της εξέλιξης των βασικότερων λογαριασμών Σελίδες από____ έως ____
- Ωρίμανση πελατών Σελίδες από____ έως ____ ☐
- Ανάλυση υπολοίπων προμηθευτών Σελίδες από____ έως
____ N/A
- Εξέλιξη εξόδων εγκατάστασης και ασωμάτων ☐

παγίων Σελίδες από____ έως
____ N/A ☐

- Πιστωτές διάφοροι – Χρεώστες διάφοροι Σελίδες από ___ έως
____ N/A ☐

- Οφειλές σε καθυστέρηση Σελίδες από____ έως
____ N/A

5.1 Χρηματοοικονομικοί Δείκτες Χρήσεων –
- Σχολιασμός (τελευταίας 3ετίας) Σελίδες από____ έως
____

5.2 Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις Σελίδες από____ έως
____

- Προς τράπεζες Σελίδες από____ ☐
έως ____ N/A ☐
- Προς προμηθευτές Σελίδες από____ έως
____ N/A

5.3 Βραχυχρόνιες υποχρεώσεις Σελίδες από____ έως
____

- Προς τράπεζες Σελίδες από____ έως ☐
____ N/A ☐
- Προς προμηθευτές Σελίδες από____ έως
____ N/A ☐
- Λοιπούς πιστωτές Σελίδες από____ έως
____ N/A

6. Πηγές και χρήσεις κεφαλαίων Σελίδες από____ έως
____

7. Ταμειακές Ροές Σελίδες από____ έως
____

**VII. ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΕΣ ΕΤΑΙΡΙΕΣ** Σελίδες από____ έως
____

- Στη περίπτωση που η εκδότρια εταιρία συμπεριλαμβάνεται σε ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις επισυνάπτεται διάγραμμα με τις εταιρίες του Ομίλου Σελίδες από____ έως
____

1. Συνδεδεμένες εταιρίες με την Εκδότρια Εταιρία Α.Ε

1.1 Θυγατρικές εταιρίες Σελίδες από____ έως

- Έτος ίδρυσης, έδρα, αντικείμενο εργασιών μετοχική σύνθεση, μέλη Δ.Σ. Σελίδες από___ έως ____
- Συνοπτικά Οικονομικά Μεγέθη Σελίδες από____ έως ____
- Εφόσον συμμετέχουν στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, το δίκτυο πωλήσεων και διανομής, οι προοπτικές και οι προβλέψεις αποτελεσμάτων για την τρέχουσα χρήση Σελίδες από____ έως ____
- Συμφωνίες – συνεργασίες με τη εκδότρια εταιρία Σελίδες από____ έως ____N/A ☐

1.2 Συγγενείς εταιρίες Σελίδες από____ έως ____

- Έτος ίδρυσης, έδρα, αντικείμενο εργασιών μετοχική σύνθεση, μέλη Δ.Σ. Σελίδες από____ έως ____
- Συνοπτικά Οικονομικά Μεγέθη Σελίδες από____ έως ____
- Εφόσον συμμετέχουν στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, το δίκτυο πωλήσεων και διανομής, οι προοπτικές και οι προβλέψεις αποτελεσμάτων για την τρέχουσα χρήση Σελίδες από____ έως ____
- Συμφωνίες – συνεργασίες με τη εκδότρια εταιρία Σελίδες από____ έως ____N/A ☐

1.3 Εταιρίες λοιπού συμμετοχικού ενδιαφέροντος Σελίδες από____ έως ____

- Έτος ίδρυσης, έδρα, αντικείμενο εργασιών μετοχική σύνθεση, μέλη Δ.Σ. Σελίδες από____ ; ____
- Συμφωνίες – συνεργασίες με τη εκδότρια εταιρία Σελίδες από____ ; ____N/A ☐

1.4 Εταιρίες που έχουν ενιαία Διεύθυνση ή κοινή Διοίκηση με την Εκδότρια Εταιρία Α.Ε. Σελίδες από____ έως ____

- Έτος ίδρυσης, έδρα, αντικείμενο εργασιών

μετοχική σύνθεση, μέλη Δ.Σ. Σελίδες από ___ έως ____

- Συμφωνίες – συνεργασίες με τη εκδότρια εταιρία Σελίδες από____ έως ____N/A ☐

2. Εταιρίες που συμμετέχουν στην Εκδότρια Εταιρία Α. Σελίδες από____ έως ____

- Έτος ίδρυσης, έδρα, αντικείμενο εργασιών μετοχική σύνθεση, μέλη Δ.Σ. Σελίδες από____ έως ____
- Συμφωνίες – συνεργασίες με τη εκδότρια εταιρία Σελίδες από____ έως ____N/A ☐

3. Εταιρίες στις οποίες συμμετέχουν οι Κύριοι μέτοχοι ή και τα μέλη του Δ.Σ. της Εκδότριας Εταιρίας Σελίδες από____ έως ____

4. Θυγατρικές των θυγατρικών ή συγγενών εταιριών Σελίδες από____ έως ____

5. Διεταιρικές Συναλλαγές Σελίδες από____ έως ____

**VIII. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ – ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ** Σελίδες από____ έως ____

1. Αιτιολογημένες προβλέψεις για τις οικονομικές προοπτικές της εταιρίας, για το χρονικό διάστημα των τριών επόμενων χρήσεων από την εισαγωγή. Οι ποσοτικές εκτιμήσεις για τις προοπτικές της εταιρίας πρέπει να συνοδεύονται από έκθεση ορκωτού ελεγκτή, που πιστοποιεί ότι οι οικονομικές προοπτικές συντάχθηκαν σύμφωνα με τους κανόνες αξιολόγησης, τους οποίους έχει υιοθετήσει η εκδότρια εταιρία.

Σελίδες από____ έως ____

2. Παράθεση παραδοχών Σελίδες από____ έως ____

**IX ΜΑΚΡΟΧΡΟΝΙΟΙ ΣΤΟΧΟΙ – ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ**

1. Στόχοι και στρατηγική Σελίδες από____ έως ____

2. Επενδυτική πολιτική Σελίδες από____ έως ____

**X. ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥ**

Αναφορά στους παράγοντες κινδύνου, οι οποίοι είναι δυνατόν να επιδράσουν δυσμενώς στη χρηματοοικονομική κατάσταση της εκδότριας εταιρίας ή να επηρεάσουν αρνητικά την ανάπτυξή της.

**XI. ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΜΕΡΙΣΜΑΤΩΝ** Σελίδες από____ έως ____

**XII. ΤΙΜΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΤΗΣ ΜΕΤΟΧΗΣ** Σελίδες από____ έως ____

Τα παραπάνω στοιχεία που σημειώσατε περιλαμβάνονται στο υποβαλλόμενο Ενημερωτικό Δελτίο

Υπογραφή Κύριου Αναδόχου Έκδοσης

________________________________

**ΠΙΝΑΚΑΣ 1: ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΕΓΓΡΑΦΗΣ**
**ΕΤΑΙΡΙΑ...................**
**ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΕΓΓΡΑΦΩΝ**

**ΕΣΟΔΑ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΕΓΓΡΑΦΗΣ:** XXXX **ΜΕΤΟΧΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΤΕΘΗΚΑΝ ΜΕ ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΓΓΡΑΦΗ:** XXXXX

| ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΚΔΟΣΗΣ | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ΑΝΑΔΟΧΟΙ | ΚΩΔΙΚΟΣ ΑΝΑΔΟΧΟΥ | ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΙΤΗΣΕΩΝ | ΠΟΣΟΣΤΟ ΚΑΤΑΝΟΜΗΣ | ΑΙΤΟΥΜΕΝΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ | ΑΞΙΑ ΑΙΤΟΥΜ. ΜΕΤΟΧΩΝ | ΠΟΣΟΣΤΟ ΚΑΤΑΝΟΜΗΣ | ΜΕΣΗ ΑΞΙΑ ΑΙΤΗΣΗΣ | ΜΕΤΟΧΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΝΕΜΗΘΗΚΑΝ | ΑΞΙΑ ΔΙΑΝ. ΜΕΤΟΧΩΝ | ΠΟΣΟΣΤΟ ΚΑΤΑΝΟΜΗΣ |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| ΣΥΝΟΛΑ | | | | | | | | | | |

| ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΜΗ ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ΑΝΑΔΟΧΟΙ | ΚΩΔΙΚΟΣ ΑΝΑΔΟΧΟΥ | ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΙΤΗΣΕΩΝ | ΠΟΣΟΣΤΟ ΚΑΤΑΝΟΜΗΣ | ΑΙΤΟΥΜΕΝΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ | ΑΞΙΑ ΑΙΤΟΥΜ. ΜΕΤΟΧΩΝ | ΠΟΣΟΣΤΟ ΚΑΤΑΝΟΜΗΣ | ΜΕΣΗ ΑΞΙΑ ΑΙΤΗΣΗΣ | ΜΕΤΟΧΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΝΕΜΗΘΗΚΑΝ | ΑΞΙΑ ΔΙΑΝ. ΜΕΤΟΧΩΝ | ΠΟΣΟΣΤΟ ΚΑΤΑΝΟΜΗΣ |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| ΣΥΝΟΛΑ | | | | | | | | | | |

| ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ΑΝΑΔΟΧΟΙ | ΚΩΔΙΚΟΣ ΑΝΑΔΟΧΟΥ | ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΙΤΗΣΕΩΝ | ΠΟΣΟΣΤΟ ΚΑΤΑΝΟΜΗΣ | ΑΙΤΟΥΜΕΝΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ | ΑΞΙΑ ΑΙΤΟΥΜ. ΜΕΤΟΧΩΝ | ΠΟΣΟΣΤΟ ΚΑΤΑΝΟΜΗΣ | ΜΕΣΗ ΑΞΙΑ ΑΙΤΗΣΗΣ | ΜΕΤΟΧΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΝΕΜΗΘΗΚΑΝ | ΑΞΙΑ ΔΙΑΝ ΜΕΤΟΧΩΝ | ΠΟΣΟΣΤΟ ΚΑΤΑΝΟΜΗΣ |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| ΣΥΝΟΛΑ | | | | | | | | | | |

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 3

ΠΙΝΑΚΑΣ 2

ΕΚΔΟΤΡΙΑ ΕΤΑΙΡΙΑ : ..............

ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ

ΠΕΡΙΟΔΟΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΕΓΓΡΑΦΗΣ ΑΠΟ : ΕΩΣ:

| | | | |
|---|---|---|---|
| ΑΡΙΘΜΟΣ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ ΠΟΥ ΕΝΕΓΡΑΦΗΣΑΝ: | XXXXXX | ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ | XX |
| | | ΜΗ ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ | XXX |
| ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΙΤΗΣΕΩΝ | XXXXX | ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ | XX |
| | | ΜΗ ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ | XXX |
| ΑΡΙΘΜΟΣ ΚΑΤΑΝΕΜ/ΣΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ | XXXXX | ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ | XX |
| | | ΜΗ ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ | XXX |
| ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΠΟΣΟ ΕΓΓΡΑΦΗΣ(εκ.δρχ) | XXXXXXXX | ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ | XX |
| | | ΜΗ ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ | XXX |
| ΓΕΝΙΚΟΣ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΚΑΛΥΨΗΣ | | ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ | XX |
| | | ΜΗ ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ | XXX |

| ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΤΗ ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΓΓΡΑΦΗ | ΑΡΙΘΜΟΣ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ ΠΟΥ ΕΝΕΓΡΑΦΗΣΑΝ | ΑΡΧΙΚΟ ΠΟΣΟ ΕΓΓΡΑΦΗΣ (εκατ.δρχ) | ΜΕΣΗ ΑΞΙΑ ΑΙΤΗΣΗΣ (εκ.δρχ) | ΑΡΙΘΜΟΣ ΚΑΤΑΝ/ΘΕΙΣΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ |
|---|---|---|---|---|
| **Α.ΕΛΛΗΝΕΣ ΕΠΕΝΔΥΤΕΣ** | | | | |
| Ι. ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ | | | | |
| Α. ΑΜΟΙΒ.ΚΕΦΑΛΑΙΑ-ΕΤ.ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ | | | | |
| Β. ΤΡΑΠΕΖΕΣ | | | | |
| Γ. ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΙΕΣ | | | | |
| Δ. ΛΟΙΠΑ ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ | | | | |
| ΙΙ. ΦΥΣΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ | | | | |
| **Β.ΞΕΝΟΙ ΕΠΕΝΔΥΤΕΣ** | | | | |
| Ι. ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ | | | | |
| Α. ΑΜΟΙΒ.ΚΕΦΑΛΑΙΑ-ΕΤ.ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ | | | | |
| Β. ΤΡΑΠΕΖΕΣ | | | | |
| Γ. ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΙΕΣ | | | | |
| Δ. ΛΟΙΠΑ ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ | | | | |
| ΙΙ .ΦΥΣΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ | | | | |

**ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ ΠΟΥ ΕΝΕΓΡΑΦΗΣΑΝ**

| ΠΟΣΟ ΕΓΓΡΑΦΗΣ | ΑΡΙΘΜΟΣ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ ΠΟΥ ΕΝΕΓΡΑΦΗΣΑΝ | ΠΟΣΟΣΤΟ | ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΟΥ ΕΛΑΒΑΝ | ΠΟΣΟΣΤΟ |
|---|---|---|---|---|
| 0-2< | | | | |
| 2-5< | | | | |
| 5-20< | | | | |
| 20-50< | | | | |
| 50-100< | | | | |
| 100-500< | | | | |
| 500-1000< | | | | |
| 1000 και άνω | | | | |
| ΣΥΝΟΛΟ | | | | |

**ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 3**

**ΠΙΝΑΚΑΣ 3**

| ΕΚΔΟΤΡΙΑ ΕΤΑΙΡΙΑ : ............... | | |
|---|---|---|

**ΑΝΑΔΟΧΟΙ ΕΚΔΟΣΗΣ-ΔΙΑΘΕΣΗΣ : ΤΡΑΠΕΖΑ**
**(ΠΑΡΑΘΕΣΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΧΩΡΙΣΤΑ ΓΙΑ ΚΑΘΕ ΑΝΑΔΟΧΟ)**

| ΠΕΡΙΟΔΟΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΕΓΓΡΑΦΗΣ ΑΠΟ : | ΕΩΣ: |
|---|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| ΑΡΙΘΜΟΣ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ ΠΟΥ ΕΝΕΓΡΑΦΗΣΑΝ | XXXXXX | ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ<br>ΜΗ ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ | XX<br>XXX |
| ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΙΤΗΣΕΩ | XXXXX | ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ<br>ΜΗ ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ | XX<br>XXX |
| ΑΡΙΘΜΟΣ ΚΑΤΑΝΕΜ/ΣΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ | XXXXX | ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ<br>ΜΗ ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ | XX<br>XXX |
| ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΠΟΣΟ ΕΓΓΡΑΦΗΣ(εκ.δρχ) | **XXXXXXXX** | ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ<br>ΜΗ ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ | XX<br>XXX |
| ΓΕΝΙΚΟΣ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΚΑΛΥΨΗΣ | | ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ<br>ΜΗ ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ | XX<br>XXX |

| ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΤΗ ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΓΓΡΑΦΗ | ΑΡΙΘΜΟΣ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ ΠΟΥ ΕΝΕΓΡΑΦΗΣΑΝ | ΑΡΧΙΚΟ ΠΟΣΟ ΕΓΓΡΑΦΗΣ (εκατ.δρχ) | ΜΕΣΗ ΑΞΙΑ ΑΙΤΗΣΗΣ (εκ.δρχ) | ΑΡΙΘΜΟΣ ΚΑΤΑΝ/ΘΕΙΣΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ |
|---|---|---|---|---|
| **Α.ΕΛΛΗΝΕΣ ΕΠΕΝΔΥΤΕΣ** | | | | |
| I. ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ | | | | |
| Α. ΑΜΟΙΒ.ΚΕΦΑΛΑΙΑ-ΕΤ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ | | | | |
| Β. ΤΡΑΠΕΖΕΣ | | | | |
| Γ. ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΙΕΣ | | | | |
| Δ. ΛΟΙΠΑ ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ | | | | |
| II. ΦΥΣΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ | | | | |
| **Β.ΞΕΝΟΙ ΕΠΕΝΔΥΤΕΣ** | | | | |
| I. ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ | | | | |
| Α. ΑΜΟΙΒ.ΚΕΦΑΛΑΙΑ-ΕΤ.ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ | | | | |
| Β. ΤΡΑΠΕΖΕΣ | | | | |
| Γ. ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΙΕΣ | | | | |
| Δ. ΛΟΙΠΑ ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ | | | | |
| II. ΦΥΣΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ | | | | |

**ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ ΠΟΥ ΕΝΕΓΡΑΦΗΣΑΝ**

| ΠΟΣΟ ΕΓΓΡΑΦΗΣ | ΑΡΙΘΜΟΣ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ ΠΟΥ ΕΝΕΓΡΑΦΗΣΑΝ | ΠΟΣΟΣΤΟ | ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΟΥ ΕΛΑΒΑΝ | ΠΟΣΟΣΤΟ |
|---|---|---|---|---|
| **0-2<** | | | | |
| **2-5<** | | | | |
| **5-20<** | | | | |
| **20-50<** | | | | |
| **50-100<** | | | | |
| **100-500<** | | | | |
| **500-1000<** | | | | |
| **1000 και άνω** | | | | |
| **ΣΥΝΟΛΟ** | | | | |

***ΠΙΝΑΚΑΣ 4***

Ανάλυση της μετοχικής της βάσης της Εταιρίας

| *Ποσοστό συμμετοχής στο Μετοχικό Κεφάλαιο* | *Αριθμός Μετοχών* | *Αριθμός Μετόχων* | *Συνολικό Ποσοστό στο Μετοχικό Κεφάλαιο* |
|---|---|---|---|
| 0,5% < | | | |
| 0,5%- 1% < | | | |
| 1% - 1,5% < | | | |
| 1,5% - 2% <= | | | |
| Υπόλοιπο | | | |

**4. ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 4**

---

***ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΟΥ ΣΧΕΔΙΟΥ***
**(CHECK LIST)**

---

***1.0 ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ..........................................***

**1.1 Κυριότερα Στοιχεία Εταιρίας** Σελ. από _ έως _

**1.2 Κυριότερα Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Εταιρίας** Σελ. από _ έως _

*Πίν. 1 (Κυριότερα Χρηματοοικονομικά Στοιχεία)* Σελ. _ N/A ☐

***2.0 ΓΕΝΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ........................................***

**2.1 Βασικές Πληροφορίες για την Εταιρία** Σελ. από _ έως _

*Πίν. 2 (Αυξήσεις Μετοχικού Κεφαλαίου)* Σελ. N/A ☐

*Πίν. 3 (Πέντε Μεγαλύτεροι Μέτοχοι)* Σελ. _ N/A ☐

**2.2 Σύντομο Ιστορικό της Εταιρίας** Σελ. από _ έως _

**2.3 Υποδομή της Εταιρίας** Σελ. από _ έως _

**2.4 Στρατηγικοί Συνεργάτες** Σελ. από _ έως _

***3.0 ΑΝΑΛΥΣΗ ΟΡΓΑΝΩΤΙΚΗΣ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ ............................***

**3.1 Οργανωτική Δομή και Διακυβέρνηση** Σελ. από _ έως _

*Οργανόγραμμα Εταιρίας* Σελ. _ N/A ☐

**3.2 Πολιτική Αμοιβών και Στελέχωσης** Σελ. από _ έως _

**3.3 Ανθρώπινο Δυναμικό** Σελ. από _ έως _

***Πίν. 4 (Εξέλιξη Αριθμού Προσωπικού)*** *Σελ. _* *N/A* ☐

***4.0 ΠΡΟΣΦΕΡΟΜΕΝΑ ΠΡΟΙΟΝΤΑ / ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ........................***

**4.1 Κυριότερα Χαρακτηριστικά Προϊόντων / Υπηρεσιών** Σελ. από _ έως _

**4.2 Νομικές Κατοχυρώσεις και Κανονισμοί για τα Προσφερόμενα Προϊόντα /Υπηρεσίες** Σελ. από _ έως _

**4.3 Πολιτική Έρευνας και Ανάπτυξης** Σελ. από _ έως _

*5.0 ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΓΟΡΑΣ ΚΑΙ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ...................................*

**5.1 Περιγραφή της Αγοράς και των Προϊόντων της Εταιρίας**
**Σελ. από _ έως _**

*Πίν. 5 (Κύριοι Ανταγωνιστές)* *Σελ. _* *N/A* ☐

**5.2 Διάρθρωση Πωλήσεων της Εταιρίας** **Σελ. από _ έως _**

*Πίν. 6 (Πωλήσεις και Μερίδια Αγοράς Εταιρίας ανά Ομάδα Προϊόντων / Υπηρεσιών)* *Σελ. _* *N/A* ☐

*Πίν. 7 (Κόστος και Κερδοφορία Προϊόντων Τελευταίας Διετίας)*
*Σελ. _* ☐ *A*

**5.3 Ανταγωνιστικότητα της Εταιρίας** **Σελ. από _ έως _**

**5.4 Προβλέψεις Ανάπτυξης της Αγοράς και της Εταιρίας**
**Σελ. από _ έως _**

*Πιν. 8 (Προβλεπόμενες Πωλήσεις ανά Ομάδα Προϊόντων / Υπηρεσιών)* *Σελ.* *N/A* ☐

*Πίν. 9 (Κόστος και Κερδοφορία Προϊόντων Επόμενης Τριετίας)*
*Σελ. _* ☐ *A*

*6.0 ΣΧΕΔΙΟ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ...............................................*

**6.1 Πλάνο Δράσης** **Σελ. από _ έως _**

**6.2 Αναλυτικές Πληροφορίες για τις Επενδύσεις** **Σελ. από _ έως _**

**6.3 Πίνακες Προβλεπόμενων Επενδύσεων** **Σελ. από _ έως _**

*Πίν. 10 (Προβλεπόμενες Επενδύσεις)* *Σελ. _* *N/A* ☐
*Πίν. 11 (Πηγές Άντλησης Απαιτούμενων Κεφαλαίων)* *Σελ. _* *N/A* ☐

*7.0 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ..................................*

*Λογιστικές Καταστάσεις Τελευταίας Διετίας*
*Σελ. από_ έως_* ☐
*N/A*

*Λογιστικές Καταστάσεις Επόμενης Τριετίας*
*Σελ. από_ έως_* ☐
*N/A*

*Πίνακας Ταμειακών Ροών Επόμενης Τριετίας*
*Σελ. από έως_ N/A* ☐

*Χρηματοοικονομικοί Δείκτες Τελευταίας Διετίας*
*Σελ. από_ έως_ N/A* ☐

Χρηματοοικονομικοί Δείκτες Επόμενης Τριετίας
Σελ. από_ έως_ N/A ☐

Η απόφαση αυτή να δημοσιευθεί στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως

Ο Πρόεδρος
ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΑΛΕΞΑΚΗΣ